

ZARZĄDZENIE NR 83/2026

BURMISTRZA MIASTA NOWY DWÓR MAZOWIECKI

z dnia 20 kwietnia 2026r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej w Nowym Dworze Mazowieckim za rok 2025

Na podstawie art. 2 ust. 1 pkt 4, art. 52 ust. 1 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.), Burmistrz Miasta Nowy Dwór Mazowiecki zarządza, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej w Nowym Dworze Mazowieckim za rok 2025, w brzmieniu załącznika do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta
/-/ Sebastian Sosiński

Załącznik do zarządzenia nr 83/2026
Burmistrza Miasta Nowy Dwór Mazowiecki
z dnia 20 kwietnia 2026r.

Sprawozdanie finansowe

Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej w Nowym Dworze Mazowieckim

za rok 2025

(strony od 1 do 19)

Wprowadzenie do korekty sprawozdania finansowego

za 2025r.

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna w Nowym Dworze Maz., zwana dalej „Biblioteką”, została powołana na mocy Zarządzenia Nr III/2/79 Naczelnika Miasta Nowy Dwór Maz. z dn. 26.02.1979 r. i działa na podstawie:

1. Ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 1479)
 2. Ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2020r. poz.713 z późn. zm.)
 3. Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz.U. z 2020 r. poz. 194).
 4. Statutu Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej w Nowym Dworze Maz. nadanego uchwałą Nr XXVIII/329/ 2013r. Rady Miejskiej w Nowym Dworze Mazowieckim z dnia 26 lutego 2013 r.
1. Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna obejmuje wspólnym budżetem 5 jednostek:
 - 1) Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna, ul. Paderewskiego 22 (3 oddziały)
 - 2) Filia Nr1 Modlin, ul. Matejki 2
 - 3) Filia Nr2 Osiedle Młodych, ul. Wojska Polskiego 37 (2 oddziały)
 - 4) Filia Nr3 Modlin Twierdza, ul. 29 Listopada 103.
 - 5) Wystawa Dziejów Miasta Nowy Dwór Mazowiecki
 2. Biblioteka posiada osobowość prawną i jest wpisana do rejestru instytucji kultury, prowadzonego przez Urząd Miasta pod poz. Nr 2.
 3. Biblioteka posiada odrębne rachunki bankowe.
 4. Terenem działalności Biblioteki oraz jej siedzibą jest miasto Nowy Dwór Mazowiecki oraz powiat nowodworski.
 5. Biblioteka służy zaspokajaniu potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych społeczności lokalnej, uczestniczy w upowszechnianiu wiedzy i kultury.
 6. Biblioteka jest finansowana z budżetu gminy, z dochodów własnych, darowizn, dotacji celowych i z innych źródeł, w tym z dotacji ze Starostwa Powiatowego w Nowym Dworze Mazowieckim.
 7. Biblioteka nie prowadzi działalności gospodarczej.
 8. Biblioteka może, w granicach obowiązujących przepisów, pobierać opłaty za usługi i wydawnictwa, a wpływy przeznaczać na cele statutowe.
 9. Podstawą gospodarki finansowej Biblioteki jest roczny plan finansowy, zatwierdzony przez dyrektora z zachowaniem wysokości dotacji organizatora.
 10. Przyjęto następujące zasady rachunkowości:
Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

W ramach roku obrotowego okresami sprawozdawczymi są:

- 1) miesiąc – do sumowania obrotów na kontach dziennika księgi głównej oraz z zapisami na kontach ksiąg pomocniczych (analitycznych),
- 2) zestawienie obrotów sald wszystkich kont dziennika księgi głównej i kont ksiąg pomocniczych na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych roku obrotowego,
- 3) sprawozdanie finansowe złożone z następujących elementów:
 - bilans,
 - rachunek zysków i strat,
 - informacja dodatkowa.

Biblioteka stosuje wykaz kont księgi głównej zgodnie z zarządzeniem dyrektora nr 1/2016 z dn. 04.01.2016 r.

Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów:

- środki trwałe – wartość początkową pomniejszoną o odpisy umorzeniowe
- należności – w kwocie wymaganej zapłaty
- zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty
- środki pieniężne – w wartości nominalnej w banku
- odpisy amortyzacyjne od środków trwałych o wartości przekraczającej jednostkowo 10.000 zł są dokonywane metodą liniową, według stawek określonych dla celów podatkowych na koniec roku obrotowego.

Środki trwałe o niskiej wartości jednostkowej nie przekraczającej 10.000 zł amortyzuje się w sposób uproszczony dokonując jednorazowego odpisu ich pełnej wartości w momencie przekazania do używania i prowadzi ich ewidencję pozaksięgowo w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu i ustalenia miejsca jego używania.

Biblioteka prowadzi ewidencję i rozliczanie kosztów według rodzajów na kontach zespołu 4. oraz sporządza rachunek zysków i strat w postaci porównawczej.

Informacja dodatkowa

Dział I

1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych:

Wartość brutto:	13 490 596,63 zł
Eksponaty muzealne	309 624,10 zł
Umorzenie dotychczasowe:	1 853 266,06 zł
Wartość netto:	9 774 568,98 zł

- Informacje o wielkości i zmianach funduszu

Stan na dzień 01.01.2025r.: 336 584,55 zł

Zmniejszenia:

- strata - 225 644,82 zł

2. Stan funduszu na dzień 31.12.2025 r. 110 939,73 zł
3. Zobowiązania na dzień 31.12.2025r. 8 196,61 zł
4. Należności na dzień 31.12.2025 r. 11 496,01 zł
5. Zapasy towarów na dzień 31.12.2025 r. występują w kwocie 44 887,50,00 zł.

Dział II

3

1. Wysokość przychodów operacyjnych na dzień 31.12.2025r.
 - dotacja z budżetu miasta w kwocie – 3 528 600,00 zł
 - dotacja celowa – 96 753,30 zł
2. Wysokość przychodów środki własne 225 629,59 zł w tym:
 - * 32 133,62 zł przychody z usług kserograficznych, za upomnienia oraz duplikaty kart bibliotecznych,
 - * 6 510,00 zł darowizny na zakup książek
 - * 3 179,00 zł dary książkowe od czytelników,
 - * 87 064,30 zł pozostałe przychody, przychody z tytułu najmu
 - * 43 501,38 zł pozostałe przychody operacyjne /refaktury za energię
 - * 53 241,29 zł stan środków na BO.
3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania, podatkiem od osób prawnych, od wyniku finansowego (zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych - t.j. Dz. U. z 2019 r. Nr poz. 865 z późn. zm.)
 - a) przychody ogółem: 3 958 808,59 zł
 - b) koszty ogółem 3 934 660,56 zł
 - c) koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (art. 16 ust. 1)
 - dotacje na działalność 3 733 179,00 zł
 - środki własne przeznaczone na działalność 225 629,59 złOgółem koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów: 3 958 808,59 zł
 - przychody na cele statutowe 3 958 808,59 zł

Dochód do CIT 8 „0”

Podstawa do opodatkowania „0”

W oparciu o przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dn. 15 lutego 1992 r. (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 865 z późn. zm.), Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna w Nowym Dworze Mazowieckim jest podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych zgodnie z art. 17 ust. 1, pkt 4, której celem statutowym jest działalność kulturalna i nie osiąga przychodów określonych w art. 17 ust. 1a pkt 1 oraz nie dokonuje wydatków na cele inne niż określone w art. 17, ust. 1b.

4. Straty i zyski nadzwyczajne w 2025 r. – - 201 752,17 zł
5. Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych za 2025 r. - nie obowiązuje.
6. Badanie bilansu za 2025 r. - nie obowiązuje.
7. Stan ewidencyjny zbiorów bibliotecznych na dzień 31.12.2025 r. –2 344 030,10 zł.
8. Stan ewidencyjny pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.2025 r. wynosi:
 - 571 004,95 zł.
9. Stan ewidencyjny wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2025 r. wynosi
 - 27 249,38 zł.
10. Stan ewidencji Dzieła sztuki i eksponaty muzealne na dzień 31.12.2025 r. wynosi
 - 309 624,10 zł.

11. Odpisy umorzeniowe zbiorów bibliotecznych na dzień 31.12.2025 r. wynoszą 4
- 2 344 030,10 zł.
12. Odpisy umorzeniowe pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.2025 r. wynoszą
- 571 004,95 zł.
13. Odpisy umorzeniowe wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2025 r. wynoszą
- 27 249 38 zł.
14. Stan środków na rachunkach bankowych na dzień:
- | | | |
|----------------|---------------------|------------------------|
| 01.01.2025 r.: | 67 391,69 zł | |
| 31.12.2025r.: | 33,451,77 zł w tym: | |
| | 43,34 zł | rachunek podstawowy |
| | 25 510,03 zł | rachunek środki własne |
| | 7 898,40 zł | rachunek ZFŚS |

Kredyt bankowy na dzień 31.12.2025 r. 1 249 920 zł.

15. W roku 2025 r. średnie zatrudnienie w etatach wynosiło 21,03.

Przyjęte przez naszą jednostkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły tj. zgodnie z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Lenkiewicz

DYREKTOR

Ewa Borkowska

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna
w Nowym Dworze Mazowieckim
ul. Paderewskiego 22
05-100 Nowy Dwór Mazowiecki
tel./ fax 22 775-23-11
NIP: 531-10-32-507 REGON: 000892895
(pieczęć jednostki)

BILANS

Sporządzony na dzień: 31.12.2025

5

AKTYWA	Stan na dzień	
	31.12.2025	31.12.2024
A. Aktywa trwałe	9 637 859,42	9 529 524,59
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	9 637 859,42	9 529 524,59
1. Środki trwałe	9 637 859,42	9 529 524,59
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	671 685,00	671 685,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 608 947,84	8 532 183,09
c) urządzenia techniczne i maszyny	47 584,48	32 521,40
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	309 642,10	293 135,10
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

6

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna
w Nowym Dworze Mazowieckim
ul. Paderewskiego 22
05-100 Nowy Dwór Mazowiecki
tel./ fax 22 775-23-11

BILANS c.d.

Sporządzony na dzień: 31.12.2025

7

NIP: 531-10-32-507, REGON: 000892895

AKTYWA	Stan na dzień	
	31.12.2025	31.12.2024
B. Aktywa obrotowe	86 539,83	112 780,19
I. Zapasy	44 768,50	44 768,50
1. Materiały	44 768,50	44 768,50
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	8 319,60	620,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	8 319,60	620,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 319,60	0,00
- do 12 miesięcy	8 319,60	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	0,00	0,00
c) inne	0,00	620,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	33 451,73	67 391,69
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	33 451,73	67 391,69
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	33 451,73	67 391,69
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	25 553,33	53 241,29
- inne środki pieniężne	7 898,40	8 142,78
- inne aktywa pieniężne	0,00	6 007,62
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	9 724 399,25	9 642 304,78

BILANS c.d.

Sporządzony na dzień: 31.12.2025

9

		Stan na dzień	
		31.12.2025	31.12.2024
PASYWA			
A. Kapitał (fundusz) własny	88	134 832,38	336 584,55
I Kapitał (fundusz) podstawowy	89	336 584,55	378 878,87
II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	90	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	91	0,00	0,00
III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym	92	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	93	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	94	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	95	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	96	0,00	0,00
- kapitał rezerwowy z dopłat wspólników	97	0,00	0,00
- należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)	98	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	99	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	100	-201 752,17	-42 294,32
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	101	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	102	9 589 566,87	9 305 720,23
I. Rezerwy na zobowiązania	103	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	104	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	105	0,00	0,00
- długoterminowa	106	0,00	0,00
- krótkoterminowa	107	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	108	0,00	0,00
- długoterminowe	109	0,00	0,00
- krótkoterminowe	110	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	111	1 018 117,00	1 142 147,41
1. Wobec jednostek powiązanych	112	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	113	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	114	1 018 117,00	1 142 147,41
a) kredyty i pożyczki	115	1 018 117,00	1 142 147,41
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	116	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	117	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	118	0,00	0,00
e) inne	119	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	120	243 299,01	301 800,91
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	121	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	122	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	123	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	124	0,00	0,00
b) inne	125	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangaż. w kapitale	126	11 496,01	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	127	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	128	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	129	0,00	0,00
b) inne	130	11 496,01	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	131	231 803,00	292 340,21
a) kredyty i pożyczki	132	231 803,00	286 332,59
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	133	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	134	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	135	0,00	6 007,62
- do 12 miesięcy	136	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	137	0,00	6 007,62
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	138	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	139	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezp. społ. i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno- prawnych	140	0,00	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	141	0,00	0,00
i) inne	142	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	143	0,00	9 460,70
IV. Rozliczenia międzyokresowe	144	8 328 150,86	7 861 771,91
1. Ujemna wartość firmy	145	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	146	8 328 150,86	7 861 771,91
- długoterminowe	147	8 328 150,86	7 861 771,91
- krótkoterminowe	148	0,00	0,00
Pasywa razem		9 724 399,25	9 642 304,78

Nowy Dwór Maz 2025.09.02

(miejscowość, data)

(data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Dorota Lenkiewicz

(data i podpis kierownika jednostki)

Ewa Borkowska

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna
w Nowym Dworze Mazowieckim
ul. Paderewskiego 22
05-100 Nowy Dwór Mazowiecki
tel./ fax 22 775-23-11
NIP: 531-10-32-507, REGON: 000892895
(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Sporządzony za okres: 01.01.2025 - 31.12.2025

(wariant porównawczy)

11

	Dane za okres	
	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 733 179,00	3 300 745,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 733 179,00	3 300 745,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	4 056 135,71	3 655 393,80
I. Amortyzacja	452 937,52	475 816,89
II. Zużycie materiałów i energii	396 443,17	292 621,17
III. Usługi obce	275 834,16	272 182,49
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 296 727,08	2 083 824,48
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	384 843,70	352 098,81
- emerytalne	354 453,66	327 074,60
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	249 350,08	178 849,96
VIII. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-322 956,71	-354 648,80
D. Pozostałe przychody operacyjne	225 629,59	434 361,48
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	225 629,59	434 361,48
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-97 327,12	79 712,68
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	104 425,05	122 007,00
I. Odsetki, w tym:	104 425,05	122 007,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-201 752,17	-42 294,32
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-201 752,17	-42 294,32

Nowy Dwór Maz. 2026.04.07
(miejsowość, data)

2026.04.07
(data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DIREKTOR
[Podpis]
(data i podpis kierownika jednostki)

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD z uwzględnieniem BZ, rok obrotowy od: 01.01.2025 do: 31.12.2025

P R I D Nr konta	BO WN	BO MA	Obroty WN wraz z BO	Obroty MA wraz z BO	BZ WN	BZ MA	Saldo WN	Saldo MA	Per saldo WN	Per saldo MA
0	AKTYWA TRWAŁE	15 612 180,32	4 362 348,90	15 876 262,76	4 835 742,74	0,00	15 835 350,12	4 794 830,10	11 040 520,02	0,00
011	środki trwałe amortyzowane stopniowo	10 652 496,05	0,00	10 652 496,05	0,00	0,00	10 652 496,05	0,00	10 652 496,05	0,00
013	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	549 631,56	0,00	571 004,95	0,00	0,00	571 004,95	0,00	571 004,95	0,00
014	Zbiory biblioteczne	2 208 242,49	0,00	2 364 486,42	20 456,32	0,00	2 344 030,10	0,00	2 344 030,10	0,00
016	Dzieła sztuki i eksponaty muzealne	293 135,10	0,00	309 624,10	0,00	0,00	309 624,10	0,00	309 624,10	0,00
020	Wartości niematerialne i prawne	27 249,38	0,00	27 249,38	0,00	0,00	27 249,38	0,00	27 249,38	0,00
071	Umoz. środków trw.nalicz.stop.wg staw.am	0,00	1 577 225,47	0,00	1 853 266,06	0,00	0,00	1 853 266,06	0,00	1 853 266,06
072	Umoznienie wartości niematerial.i praw.n	0,00	27 249,38	0,00	27 249,38	0,00	0,00	27 249,38	0,00	27 249,38
073	umoznienie jednorazowe środków trwałych	0,00	549 631,56	0,00	570 284,56	0,00	0,00	570 284,56	0,00	570 284,56
074	umoznienie zbiorów bibliotecznych	0,00	2 208 242,49	20 456,32	2 364 486,42	0,00	0,00	2 344 030,10	0,00	2 344 030,10
080	Środki trwałe w budowie	1 881 425,74	0,00	1 930 945,54	0,00	0,00	1 930 945,54	0,00	1 930 945,54	0,00
1	ŚRODKI PIENIĘŻNE,KRÓTKOTERMAKTY WA FINAN	67 391,69	1 428 480,00	4 416 727,21	5 633 152,40	0,00	33 495,11	1 249 920,30	0,00	1 216 425,19
102	Kasa ZFSS	0,00	0,00	1 800,00	1 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103	Kasa Dochody Własne	0,00	0,00	28 751,10	28 751,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
131	Bieżący rachunek bankowy	0,00	0,00	3 642 270,49	3 642 227,15	0,00	43,34	0,00	43,34	0,00
133	Lokata terminowa zabezpieczenie	6 007,62	0,00	6 007,62	6 007,92	0,00	0,00	0,30	0,00	0,30
134	Dochody własne	53 241,29	0,00	244 510,35	219 000,32	0,00	25 510,03	0,00	25 510,03	0,00
135	Rachunek środków ZFSS	8 142,78	0,00	73 480,78	65 582,38	0,00	7 898,40	0,00	7 898,40	0,00
137	Urząd Pracy KFS szkolenia	0,00	0,00	55 296,00	55 296,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
138	Rachunek środków europejskich	0,00	0,00	42 204,95	42 204,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
139	Patriolizm Jutra	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
140	Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00	108 845,92	108 802,58	0,00	43,34	0,00	43,34	0,00
160	Kredyty bankowe	0,00	1 428 480,00	178 560,00	1 428 480,00	0,00	0,00	1 249 920,00	0,00	1 249 920,00
2	ROZRACHUNKI I ROSZCZENIA	1 938,00	6 007,88	6 565 677,29	6 568 853,70	0,00	8 319,60	11 496,01	0,00	3 176,41
201	Rozrachunki z dostawcami	0,00	0,26	1 065 870,55	1 073 940,78	0,00	1 452,59	9 522,82	0,00	8 070,23
202	Należności od odbiorców	620,00	0,00	131 185,68	126 414,87	0,00	6 744,00	1 973,19	4 770,81	0,00
225	Rozrachunki publiczno - prawne	0,00	0,00	191 716,00	191 593,00	0,00	123,00	0,00	123,00	0,00
229	Rozrachunki z tytułu ubez.spół.i zdrow.	0,00	0,00	846 697,62	846 697,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	2 481 588,26	2 481 588,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Suma strony	15 680 192,01	5 790 828,16	25 010 048,08	15 189 129,67	0,00	15 877 164,82	6 056 246,41	15 873 739,04	6 052 820,63
	Do przeniesienia	15 680 192,01	5 790 828,16	25 010 048,08	15 189 129,67	0,00	15 877 164,82	6 056 246,41	15 873 739,04	6 052 820,63

13

1911
1912
1913
1914
1915
1916
1917
1918
1919
1920
1921
1922
1923
1924
1925
1926
1927
1928
1929
1930
1931
1932
1933
1934
1935
1936
1937
1938
1939
1940
1941
1942
1943
1944
1945
1946
1947
1948
1949
1950
1951
1952
1953
1954
1955
1956
1957
1958
1959
1960
1961
1962
1963
1964
1965
1966
1967
1968
1969
1970
1971
1972
1973
1974
1975
1976
1977
1978
1979
1980
1981
1982
1983
1984
1985
1986
1987
1988
1989
1990
1991
1992
1993
1994
1995
1996
1997
1998
1999
2000
2001
2002
2003
2004
2005
2006
2007
2008
2009
2010
2011
2012
2013
2014
2015
2016
2017
2018
2019
2020
2021
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029
2030
2031
2032
2033
2034
2035
2036
2037
2038
2039
2040
2041
2042
2043
2044
2045
2046
2047
2048
2049
2050
2051
2052
2053
2054
2055
2056
2057
2058
2059
2060
2061
2062
2063
2064
2065
2066
2067
2068
2069
2070
2071
2072
2073
2074
2075
2076
2077
2078
2079
2080
2081
2082
2083
2084
2085
2086
2087
2088
2089
2090
2091
2092
2093
2094
2095
2096
2097
2098
2099
2100

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD z uwzględnieniem BZ, rok obrotowy od: 01.01.2025 do: 31.12.2025

P.R.D. Nr konta	Nazwa konta	BO WN	BO MA	Obroty WN wraz z BO	Obroty MA wraz z BO	BZ WN	BZ MA	Saldo WN	Saldo MA	Per saldo WN	Per saldo MA
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	1 318,00	0,00	15 593,84	15 593,83	0,00	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00
240	Pozostałe rozrachunki - zabezpieczenie robót	0,00	6 007,62	6 007,62	6 007,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
249	Pozostałe rozrachunki	0,00	0,00	1 827 017,72	1 827 017,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	MATERIAŁY I TOWARY	0,00	44 887,50	0,00	44 887,50	0,00	0,00	0,00	44 887,50	0,00	44 887,50
310	Materiały i towary w magazynie	0,00	44 887,50	0,00	44 887,50	0,00	0,00	0,00	44 887,50	0,00	44 887,50
4	KOSZTY WG. RODZAJÓW	0,00	0,00	3 874 984,28	0,00	0,00	3 874 984,28	0,00	0,00	0,00	0,00
401	Amortyzacja	0,00	0,00	450 346,09	0,00	0,00	450 346,09	0,00	0,00	0,00	0,00
402	Zużycie materiałów	0,00	0,00	125 361,37	0,00	0,00	125 361,37	0,00	0,00	0,00	0,00
403	Zużycie energii	0,00	0,00	271 081,80	0,00	0,00	271 081,80	0,00	0,00	0,00	0,00
404	Usługi obce	0,00	0,00	275 834,16	0,00	0,00	275 834,16	0,00	0,00	0,00	0,00
407	Wynagrodzenia	0,00	0,00	2 296 727,08	0,00	0,00	2 296 727,08	0,00	0,00	0,00	0,00
408	pozostałe świadczenia na rzecz pracownik	0,00	0,00	250,00	0,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
409	Składki na ubezpiecz. społeczne i Fundusz Prac	0,00	0,00	384 843,70	0,00	0,00	384 843,70	0,00	0,00	0,00	0,00
410	Odpis na ZFSS	0,00	0,00	62 039,00	0,00	0,00	62 039,00	0,00	0,00	0,00	0,00
415	Pozostałe koszty	0,00	0,00	8 501,08	0,00	0,00	8 501,08	0,00	0,00	0,00	0,00
7	PRZYCHODY I KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW	0,00	0,00	104 425,05	4 179 832,49	4 179 832,49	104 425,05	0,00	0,00	0,00	0,00
700	Przychody ze sprzedaży usług	0,00	0,00	0,00	30 597,32	30 597,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
740	Dotacje budżetowe	0,00	0,00	0,00	3 733 176,00	3 733 176,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
751	Koszty finansowe	0,00	0,00	104 425,05	0,00	0,00	104 425,05	0,00	0,00	0,00	0,00
760	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	416 059,17	416 059,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	KAPITAŁY (FUNDUSZE), REZERWY, WYNIK FIN.	0,00	9 839 785,73	300 411,65	9 876 019,41	3 979 409,33	4 179 832,49	0,00	9 776 030,92	0,00	9 776 030,92
800	Fundusz instytucji kultury	0,00	378 878,87	-42 294,32	395 367,87	0,00	0,00	0,00	437 662,19	0,00	437 662,19
840	Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotacje inwestycyjne	0,00	2 198 253,20	0,00	2 198 253,20	0,00	0,00	0,00	2 198 253,20	0,00	2 198 253,20
841	Fundusz rezerwowi instytucji kultury	0,00	329 780,45	0,00	329 780,45	0,00	0,00	0,00	329 780,45	0,00	329 780,45
842	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	776 012,53	276 040,59	776 012,53	0,00	0,00	0,00	499 971,94	0,00	499 971,94
843	Rozliczenie międzyokresowe przychodów środki trwałe w budów	0,00	4 887 506,18	0,00	4 887 506,18	0,00	0,00	0,00	4 887 506,18	0,00	4 887 506,18
851	Zakładowy Fundusz Świadczeń Społecznych	0,00	9 460,70	66 665,38	71 499,70	0,00	0,00	0,00	4 834,32	0,00	4 834,32
860	Wynik finansowy	0,00	1 259 893,80	0,00	1 217 599,48	3 979 409,33	4 179 832,49	0,00	1 418 022,64	0,00	1 418 022,64
	Z przeniesienia	15 680 192,01	5 790 829,16	25 010 048,08	15 189 129,67	0,00	0,00	15 877 164,82	6 056 246,41	15 873 739,04	6 052 820,63
	Suma strony	1 318,00	9 890 680,85	6 128 440,16	15 949 368,57	8 159 241,82	8 159 241,82	0,01	9 820 918,42	0,01	9 820 918,42
	Razem	15 681 510,01	15 681 510,01	31 138 488,24	31 138 488,24	8 159 241,82	8 159 241,82	15 877 164,83	15 877 164,83	15 873 739,05	15 873 739,05

**Wykaz
nieruchomości
wg stanu na dzień 31.12.2025 r.**

Lp.	Grupa	wyszczególnienie	szt.	wartość
1	0	grunty	1	671 685,00
2	1	budynek główny biblioteki	1	9 065 189,87
3	2	budowle inżynierii lądowej i wodnej	1	799 490,09
			Razem:	10 536 364,96

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Lenkiewicz

DYREKTOR

Ewa Borkowska

18

Wykaz należności i zobowiązań na dzień 31 grudnia 2025r.

Należności i zobowiązania	Nr konta rozrach.	Saldo		Uwagi
		Należności	Zobowiązania	
1.Rozrachunki z odbiorcami	202	6 744,00	1 973,19	F-ra za X/2025
2.Rozrachunki z dostawcami	201	1 452,61	9 522,82	F-ra za XII/2025r

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna w Nowym Dworze Mazowieckim na dzień 31.12.2025r

- nie posiada należności i zobowiązań wzajemnych podlegających konsolidacji, oraz należności i zobowiązań wymagalnych.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Lenkiewicz

DYREKTOR

Ewa Borkowska